

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	97,751,000	75,086,164	-22,664,836	-23.19
本期賸餘（短絀）	-31,946,000	-59,600,639	-27,654,639	86.57
利息股利之調整	-10,834,000	-21,194,761	-10,360,761	95.63
利息收入	-10,700,000	-19,874,237	-9,174,237	85.74
股利收入	-134,000	-1,320,524	-1,186,524	885.47
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-42,780,000	-80,795,400	-38,015,400	88.86
調整項目	140,031,000	153,455,466	13,424,466	9.59
折舊、減損及折耗	117,061,000	162,048,362	44,987,362	38.43
土地改良物	16,390,000	49,454,830	33,064,830	201.74
房屋及建築	17,435,000	17,077,470	-357,530	-2.05
機械及設備	30,434,000	43,291,461	12,857,461	42.25
交通及運輸設備	5,630,000	4,036,465	-1,593,535	-28.30
什項設備	30,472,000	32,393,880	1,921,880	6.31
代管資產	16,700,000	15,794,256	-905,744	-5.42
攤銷	28,205,000	15,927,448	-12,277,552	-43.53
攤銷電腦軟體	3,097,000	3,522,070	425,070	13.73
其他攤銷費用	25,108,000	12,405,378	-12,702,622	-50.59
其他	-5,235,000	-26,476,843	-21,241,843	405.77
應付退休及離職金	15,000	34,353	19,353	129.02
遞延收入	-5,250,000	-8,702,296	-3,452,296	65.76
其他		-17,808,900	-17,808,900	--
流動資產淨減（淨增）		-1,490,823	-1,490,823	--
流動負債淨增（淨減）		3,447,322	3,447,322	--
未計利息股利之現金流入（流出）	97,251,000	72,660,066	-24,590,934	-25.29
收取利息	500,000	2,426,098	1,926,098	385.22
▼業務活動之淨現金流入（流出）	97,751,000	75,086,164	-22,664,836	-23.19
▼投資活動之現金流量	-123,429,000	-254,878,124	-131,449,124	106.50
減少流動金融資產及短期貸墊款		51,675	51,675	--
減少短期墊款		51,675	51,675	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		98,704,995	98,704,995	--
減少投資		88,320,000	88,320,000	--
減少準備金		10,384,995	10,384,995	--
減少無形資產及其他資產		294,045,710	294,045,710	--
減少其他資產		294,045,710	294,045,710	--
減少其他資產		294,045,710	294,045,710	--
收取利息	10,200,000	14,751,880	4,551,880	44.63
收取股利	134,000	1,320,524	1,186,524	885.47
增加流動金融資產及短期貸墊款		-149,010,000	-149,010,000	--
增加流動金融資產		-149,010,000	-149,010,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及	-15,000	-8,457,358	-8,442,358	56282.39

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
準備金				
增加投資		-8,423,005	-8,423,005	--
增加準備金	-15,000	-34,353	-19,353	129.02
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-50,251,000	-88,042,271	-37,791,271	75.21
增加不動產、廠房及設備	-50,251,000	-88,042,271	-37,791,271	75.21
固定資產之增置	-50,251,000	-88,042,271	-37,791,271	75.21
土地改良物	-2,000,000	-4,205,225	-2,205,225	110.26
房屋及建築	-7,000,000	-9,833,148	-2,833,148	40.47
機械及設備	-19,526,000	-33,715,121	-14,189,121	72.67
交通及運輸設備	-959,000	-1,697,549	-738,549	77.01
什項設備	-20,766,000	-25,784,360	-5,018,360	24.17
購建中固定資產		-12,806,868	-12,806,868	--
增加無形資產及其他資產	-83,497,000	-418,243,279	-334,746,279	400.91
增加無形資產	-4,523,000	-539,636	3,983,364	-88.07
增加其他資產	-78,974,000	-417,703,643	-338,729,643	428.91
增加其他資產		-333,055,530	-333,055,530	--
增加遞延費用	-78,974,000	-84,648,113	-5,674,113	7.18
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-123,429,000	-254,878,124	-131,449,124	106.50
▼籌資活動之現金流量	60,550,000	110,249,200	49,699,200	82.08
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		180,841,755	180,841,755	--
增加其他負債		180,841,755	180,841,755	--
增加基金、公積及填補短絀	60,550,000	103,910,237	43,360,237	71.61
增加基金	60,550,000	103,910,237	43,360,237	71.61
國庫撥款增置固定資產	18,050,000	51,410,237	33,360,237	184.82
國庫增撥遞延資產	42,500,000	52,500,000	10,000,000	23.53
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-174,502,792	-174,502,792	--
減少其他負債		-174,502,792	-174,502,792	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	60,550,000	110,249,200	49,699,200	82.08
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	34,872,000	-69,542,760	-104,414,760	--
▼期初現金及約當現金	783,439,000	580,519,300	-202,919,700	-25.90
▼期末現金及約當現金	818,311,000	510,976,540	-307,334,460	-37.56
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額		4,200,000	4,200,000	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額		922	922	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		922	922	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		150,915	150,915	--

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		150,915	150,915	--
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額		2,436,942	2,436,942	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		2,436,942	2,436,942	--
土地改良物		10,400	10,400	--
交通及運輸設備		125,273	125,273	--
什項設備		2,301,269	2,301,269	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		307,815	307,815	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		402,261	402,261	--
機械及設備		389,361	389,361	--
什項設備		12,900	12,900	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少明細(-)		-94,446	-94,446	--
什項設備		-94,446	-94,446	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000		-500,000	-100.00
機械及設備	500,000		-500,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-500,000		500,000	-100.00
機械及設備	-500,000		500,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		-193,275	-193,275	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-193,275	-193,275	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	16,700,000	15,794,256	-905,744	-5.42
公積轉列基金之金額	34,889,000	34,889,000		
特別公積轉列基金之金額	34,889,000	34,889,000		

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整項目之攤銷之其他攤銷費用1,240萬5,378元，包含遞延資產攤銷1,113萬1,139元、專利權及其他無形資產攤銷127萬4,239元。

(二)調整項目之其他之應付退休及離職金係提撥公提及自提離職儲金3萬4,353元。

(三)調整項目之其他之遞延收入870萬2,296元，包括：

1.受贈留本獎學金動用本金發放獎學金同額增加受贈收入1萬5,000元。

2.補助或受贈資產提列折舊，遞延收入同額轉列其他補助收入或受贈收入計868萬7,296元。

(四)調整項目之其他之其他係以其他準備金入帳之指定用途收入增加1,780萬8,900元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加土地改良物420萬5,225元含111年度應付未付採購固定資產於本年度支付1萬400元。

(二)增加機械及設備3,371萬5,121元含111年度應付未付採購設備於本年度支付149萬1,674元。

三、籌資活動之現金流量：增加基金1億391萬237元，係國庫撥款增置資本門經費(不含依權責發生基礎認列國庫增撥基金未撥付數420萬元)。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

**國立體育大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(一)以前年度暫付及待結轉帳項於本年度轉列房屋及建築286萬3,696元、交通及運輸設備131萬4,781元及什項設備8萬4,779元。

(二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加係撥入及受贈機械及設備38萬9,361元及什項設備1萬2,900元。

(三)不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少係以前年度臺北市政府撥入之什項設備轉贈予新北市立鳳鳴國中，原始成本349萬1,900元，帳面價值9萬4,446元，依據行政院112年5月4日院授財產管字第11200137820號函核准變更為非公用財產及辦理贈與。

(四)代管資產與應付代管資產同額減少19萬3,275元，係衛生福利部委辦計畫購置代管資產撥出，依據衛生福利部112年6月2日衛部管字第1123260506號函辦理。

(五)應付代管資產轉列受贈公積1,579萬4,256元，係代管資產提列折舊數同額將應付代管資產轉列受贈公積。